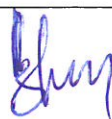


### Informacja pokontrolna Nr EFS-IV.44.7.2024.BP

1	Podstawa prawna kontroli	1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014r. (Dz.U.2020.818 j.t., ze zm.); 2) §14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20 projektu pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim”, zawartej dnia 28.02.2022r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Powiatem Hajnowskim.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego – Referat Kontroli.
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Pani Beata Puchalska – główny specjalista w Referacie Kontroli w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Pan Kamil Zambrzycki – starszy inspektor w Referacie Kontroli w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	8, 9 lutego 2024 r. Dodatkowe wyjaśnienia i akta kontroli przesłane drogą elektroniczną w dniu 29.02.2024r.
5	Rodzaj i tryb kontroli (projektu konkursowego/ pozakonkursowego, planowa, doraźna, wizyta monitoringowa, w trakcie, po zakończeniu realizacji projektu)	Kontrola planowa projektu konkursowego nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” po zakończeniu realizacji projektu.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Powiat Hajnowski, Realizator: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy.
7	Adres jednostki kontrolowanej	Beneficjent: ul. Zina 1, 17-200 Hajnówka, Realizator: ul. 3 Maja 27, 17-200 Hajnówka.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<b>Kontrolowany projekt:</b> <b>Nazwa projektu:</b> „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim”; <b>Priorytet:</b> VII. POPRAWA SPÓJNOŚCI SPOŁECZNEJ; <b>Działanie:</b> 7.2 Rozwój usług społecznych; <b>Poddziałanie:</b> 7.2.1 Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym; <b>Numer umowy:</b> UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20-00 z 28.02.2022 r., Aneks nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20-01 z dnia 29.06.2022 r. <b>Numer wniosku o dofinansowanie</b> (objętego kontrolą): WND-RPPD.07.02.01-20-0109/20-00 o sumie kontrolnej: 173d-8bb7-cf48-15a2-845c z dnia 26.10.2023 r., <b>Okres realizacji:</b> od 01-12-2021 do 31-12-2023; <b>Wartość projektu:</b> 1.336.616,40 PLN; <b>Środki trwałe:</b> 0,00 PLN; <b>Cross-financing:</b> 0,00 PLN; <b>Wkład własny:</b> 69.825,00 PLN; <b>Wkład rzeczowy:</b> 42.300,00 PLN; <b>Wydatki poza obszarem UE:</b> nie dotyczy; <b>Zadania zlecone:</b> 12.100 PLN;




		<p><b>Koszty bezpośrednie ogółem</b> (założone w projekcie): 1.113.847,00 PLN;</p> <p><b>Koszty pośrednie ogółem</b> rozliczane ryczałtem (stawka ryczałtowa 20 %): 222.769,40 PLN;</p> <p><b>Kwota wydatków ogółem w ramach objętych kontrolą wniosków o płatność:</b> 1.331.185,12 PLN;</p> <p><b>Kwota wydatków poddanych kontroli (na próbie):</b> 353.333,83 PLN, tj. 26,54 % wydatków przedstawionych do rozliczenia w objętych kontrolą wnioskach o płatność;</p> <p><b>Wnioski o płatność objęte kontrolą:</b> Beneficjent za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 złożył do IZ RPOWP 2014-2020 dziewięć wniosków o płatność w tym 3 sprawozdawcze, tj.:</p> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wniosek za okres</th><th>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</th><th>Kwota zatwierdzona PLN</th><th>Data akceptacji</th></tr><tr><td>1.</td><td>2021-12-01-2021-12-02</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2022-03-22</td></tr><tr><td>2.</td><td>2021-12-01 - 2022-03-31</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2022-06-01</td></tr><tr><td>3.</td><td>2022-04-01 - 2022-06-30</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2022-07-28</td></tr><tr><td>4.</td><td>2022-07-01 - 2022-09-30</td><td>11.872,22</td><td>11.872,22</td><td>2023-01-16</td></tr><tr><td>5.</td><td>2022-10-01 - 2022-12-31</td><td>234.705,03</td><td>234.705,22</td><td>2023-06-02</td></tr><tr><td>6.</td><td>2023-01-01 - 2023-03-31</td><td>138.202,43</td><td>138.202,43</td><td>2023-08-30</td></tr><tr><td>7.</td><td>2023-04-01 - 2023-06-30</td><td>195.718,61</td><td>195.718,61</td><td>2023-09-18</td></tr><tr><td>8.</td><td>2023-07-01 - 2023-09-30</td><td>280.695,47</td><td>280.695,47</td><td>2024-01-16</td></tr><tr><td>9.</td><td>2023-10-01-2023-12-31</td><td>469.991,36</td><td colspan="2">w trakcie oceny</td></tr></table>	Lp.	Wniosek za okres	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	Kwota zatwierdzona PLN	Data akceptacji	1.	2021-12-01-2021-12-02	0,00	0,00	2022-03-22	2.	2021-12-01 - 2022-03-31	0,00	0,00	2022-06-01	3.	2022-04-01 - 2022-06-30	0,00	0,00	2022-07-28	4.	2022-07-01 - 2022-09-30	11.872,22	11.872,22	2023-01-16	5.	2022-10-01 - 2022-12-31	234.705,03	234.705,22	2023-06-02	6.	2023-01-01 - 2023-03-31	138.202,43	138.202,43	2023-08-30	7.	2023-04-01 - 2023-06-30	195.718,61	195.718,61	2023-09-18	8.	2023-07-01 - 2023-09-30	280.695,47	280.695,47	2024-01-16	9.	2023-10-01-2023-12-31	469.991,36	w trakcie oceny	
Lp.	Wniosek za okres	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	Kwota zatwierdzona PLN	Data akceptacji																																																
1.	2021-12-01-2021-12-02	0,00	0,00	2022-03-22																																																
2.	2021-12-01 - 2022-03-31	0,00	0,00	2022-06-01																																																
3.	2022-04-01 - 2022-06-30	0,00	0,00	2022-07-28																																																
4.	2022-07-01 - 2022-09-30	11.872,22	11.872,22	2023-01-16																																																
5.	2022-10-01 - 2022-12-31	234.705,03	234.705,22	2023-06-02																																																
6.	2023-01-01 - 2023-03-31	138.202,43	138.202,43	2023-08-30																																																
7.	2023-04-01 - 2023-06-30	195.718,61	195.718,61	2023-09-18																																																
8.	2023-07-01 - 2023-09-30	280.695,47	280.695,47	2024-01-16																																																
9.	2023-10-01-2023-12-31	469.991,36	w trakcie oceny																																																	
9	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa oraz ocenę realizacji projektu pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” wdrażanego na podstawie <i>Umowy o dofinansowanie</i> nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20 z dnia 28.02.2022 r.</p> <p>W przypadku projektu konkursowego rozliczanego na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków, kontroli podlegają wskazane poniżej obszary:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.</li><li>2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.</li><li>3. Kwalifikowalność uczestników projektu;</li><li>4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;</li><li>5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:<ol style="list-style-type: none"><li>a. postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, <b>w tym weryfikacja wskaźników projektu;</b></li><li>b. postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;</li></ol></li><li>6. Poprawność udzielania zamówień publicznych;</li><li>7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności;</li><li>8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności;</li><li>9. Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de mini mis (nie dotyczy);</li><li>10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych (nie dotyczy);</li><li>11. Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (nie dotyczy);</li></ol>																																																		

		12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych; 13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu; 14. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu; 15. Kontrola w miejscu realizacji usługi.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Sposób doboru próby do kontroli został przedstawiony i opisany poniżej w pkt. 11, w podziale na kontrolowane obszary.
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p><b>Ustalenia ogólne:</b>  Kierownictwo jednostki kontrolowanej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pani Aneta Aleksiejuk – Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Hajnówce</li> </ul> <p>Wyjaśnień udzielali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pani Aneta Aleksiejuk – Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Hajnówce ,</li> <li>▪ Pani Grażyna Siemiończyk – księgowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Hajnówce.</li> </ul> <p><b>CEL PROJEKTU:</b>  Celem głównym jest wsparcie dla funkcjonowania mieszkań wspomaganych (treningowych) poprzez stworzenie 6 miejsc pobytu dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, wsparcie 11 opiekunów [9K,2M] poprzez nabycie kwalifikacji trenera mieszkania wspomagane oraz przeprowadzenie treningu wspomagane dla 18 UP [6K,12M] wychowanków i pełnoletnich absolwentów Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Hajnówce poprzez realizację Indywidualnego Planu Usamodzielnienia w okresie od 01-12-2021 r. do 31-12-2023 r.</p> <p><b>Inne ustalenia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Projekt nie był realizowany w partnerstwie;</li> <li>▪ Beneficjent oświadczył, iż Projekt nie był przedmiotem innej kontroli;</li> <li>▪ Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że Projekt może być przedmiotem kontroli innych instytucji, w tym między innymi: Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego, Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwa Finansów i Najwyższej Izby Kontroli;</li> <li>▪ Przedmiotowa kontrola opierała się na zapisach wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.07.02.01-20-0109/20-00 o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c.</li> </ul> <p><b>1. Prawidłowość rozliczeń finansowych</b></p> <p>Dobór próby: Zespół Kontrolujący, posługując się metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym (polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera), wybrał do kontroli dokumenty księgowe na łączną kwotę 353.333,83 PLN, tj. 26,54 % wydatków przedstawionych do rozliczenia w objętych kontrolą wnioskach o płatność. Szczegółowe informacje w zakresie analizy rozliczeń finansowych oraz wykaz zweryfikowanych dokumentów księgowych (w ramach w/w próby) przedstawiono w pkt. 5.1 Listy sprawdzającej do kontroli, która stanowi <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.</b></p> <p>Dobór próby: Zespół Kontrolujący posługując się metodą niestatystyczną z</p>



	<p>wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera wyłonił do weryfikacji/kontroli dokumentację dotyczącą sposobu zatrudnienia 3 spośród 21 osób, co stanowi 14,29 % personelu projektu, tj. 3 osób zatrudnionych na stanowisku trenera mieszkania wspomagane.</p> <p>W szczególności (w ramach przedmiotowej próby) dokonano weryfikacji osób wchodzących w skład personelu projektu ujętych w sporządzonym dnia 08.02.2024 r. na potrzeby kontroli Zestawieniu personelu (tj. umów zawartych z personelem projektu w ramach kosztów bezpośrednich na potrzeby projektu nr „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” nr RPPD.07.02.01-20-0109/20), pod pozycjami: 7, 14 i 21.</p> <p>W/w Zestawienie personelu stanowi <b>Załącznik nr 3</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Weryfikacji na próbie dokonano m.in. pod kątem zgodności danych wprowadzonych do Systemu informatycznego SL 2014 (zakładka <i>Personel</i>).</p> <p>Szczegółowy opis zagadnień związanych z personelem projektu został przedstawiony w punkcie 3 <i>Listy sprawdzającej do kontroli</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</b></p> <p>Dobór próby: Zespół Kontrolujący, stosując wybór prosty losowy, sprawdził kwalifikowalność 5 spośród 29 uczestników projektu (16,67 %), wykazanych w Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” pod pozycjami: 1, 5, 10, 15 (wychowankowie ośrodka) i pod pozycją 11 (nauczyciele).</p> <p>W ramach przedmiotowej próby sprawdzono dokumenty poświadczające kwalifikowalność uczestników projektu (deklaracje przystąpienia i uczestnictwa w projekcie uczniów i nauczycieli, formularze zgłoszeniowe wychowanków ośrodka i nauczycieli, oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych w tym m.in. zapis o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych w celu monitoringu i ewaluacji projektu).</p> <p>Szczegółowy opis procesu rekrutacji uczestników do projektu przedstawiono w pkt. 4 <i>Listy sprawdzającej do kontroli</i>, będącej <b>Załącznikiem nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej</p> <p>Weryfikacji tego obszaru dokonano pod kątem zgodności z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.07.02.01-20-0109/20 o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c;</li> <li>▪ Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020;</li> <li>▪ Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;</li> <li>▪ Dokumentacją dla konkursu RPPD.07.02.01-IZ.00-20-001/20 z 2020 roku.</li> </ul> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.</b></p> <p>Dobór próby: Analizie poddano sposób przetwarzania danych osobowych 5 z 29 tj. 17,24 % uczestników projektu wykazanych w Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” pod pozycjami: : 1, 5, 10, 15 (wychowankowie ośrodka) i pod pozycją 11 (nauczyciele).</p> <p>Kontroli /weryfikacji dokonano pod kątem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zgodności danych osobowych wprowadzanych do Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 z danymi dostępnymi na miejscu kontroli w wersji</li> </ul>
--	--

papierowej w odniesieniu do zweryfikowanych na próbie uczestników;  
- posiadania przez personel projektu upoważnień do przetwarzania danych osobowych;  
- posiadania i stosowania dokumentów regulujących procedury przetwarzania ochrony danych osobowych tj. Polityki Bezpieczeństwa oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym.

Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 9 Listy sprawdzającej do kontroli, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Czynności kontrolne wykazały, że Beneficjent przetwarzał dane osobowe zgodnie z Porozumieniem w sprawie przetwarzania danych osobowych, które stanowi Załącznik nr 5 do Umowy nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20 o dofinansowanie Projektu „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” oraz z obowiązującą w okresie realizacji projektu Ustawą z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.

Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 9 Listy sprawdzającej do kontroli, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

#### **5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:**

##### **a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, w tym weryfikacja wskaźników projektu;**

Dobór próby: Zespół Kontrolujący zweryfikował na próbie dokumentacji potwierdzającej stopień osiągnięcia wskaźników produktu/rezultatu opisaną w pkt 2.5 Listy sprawdzającej do kontroli (wg stanu na dzień 08.02.2024 r.) i uzgodnionych w zatwierdzonym Wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c oraz skontrolował postęp rzeczowy wykazany w objętych kontrolą Wnioskach o płatność.

Analiza dokumentacji wykazała, że wskaźniki zostały osiągnięte na poziomie wykazanym poniżej, tj.:

- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie 100,00 %;
- wskaźniki produktu – specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie 100 %;
- wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie 100,00%;
- produkty określone we Wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte na poziomie od 100 % do 100,35 %.

Poddane analizie dokumenty zostały wyszczególnione w tabelach w pkt. 2.5 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu, która stanowi **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy zweryfikowaną dokumentacją, a postępem rzeczowym wykazanym w kontrolowanych wnioskach o płatność.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

##### **b) postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;**

Dobór próby:

- a) w zakresie rozliczeń finansowych Zespół Kontrolujący, posługując się metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym (polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera), wybrał do kontroli oryginały dokumentów finansowych na łączną

	<p>kwotę 353.333,83 PLN, tj. 26,54 % wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych oraz przedstawionych do rozliczenia we wniosku o płatność końcową, łącznie 1.331.185,12 PLN.</p> <p>b) w zakresie zgodności danych przekazywanych w objętych kontrolą wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu finansowego, Zespół Kontrolujący zweryfikował wszystkie dokumenty w granicach próby ustalonej do zbadania rozliczeń finansowych (szerzej opisano w pkt. 5.1 Listy sprawdzającej do kontroli, która stanowi <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej).</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>6. Poprawność udzielania zamówień publicznych.</b></p> <p>Dobór próby: nie dotyczy.</p> <p>Powiat Hajnowski/Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ze względu na swój status prawny, w przypadku dokonywania zakupów powyżej 30 000 euro netto są zobowiązani do stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych.</p> <p>Zespół Kontrolujący na podstawie wglądu do dokumentacji projektowej, w odniesieniu do merytoryczno-finansowej treści wniosku o dofinansowanie projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c oraz na podstawie Zestawienia zakupu towarów i usług dokonanych w ramach projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” z dnia 06.02.2024 r. (Załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej) stwierdził, że Beneficjent nie dokonywał zakupu towarów lub usług z zastosowaniem Ustawy Pzp.</p> <p><b>7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności</b></p> <p>Dobór próby: nie dotyczy</p> <p>Powiat Hajnowski/Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ze względu na swój status prawny, w przypadku dokonywania zakupów powyżej 50 000,00 zł netto a poniżej 30 000 euro netto są zobowiązani do stosowania zasady konkurencyjności.</p> <p>Zespół Kontrolujący na podstawie wglądu do dokumentacji projektowej, w odniesieniu do merytoryczno-finansowej treści wniosku o dofinansowanie projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c oraz na podstawie Zestawienia zakupu towarów i usług dokonanych w ramach projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” z dnia 06.02.2024 r. (<b>Załącznik nr 6</b> do Informacji Pokontrolnej) stwierdził, że podczas realizacji projektu Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie zgodnie z zasadą konkurencyjności dotyczące dostawy i montażu mebli do SOSW w Hajnówce w projekcie „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim”, które zostało zweryfikowane przez pracowników Referatu Kontroli w ramach weryfikacji wniosku o płatność (nr sprawy EFS-IV.433.1.4.2023).</p> <p>Podczas weryfikacji stwierdzono wydatki niekwalifikowalne oraz konieczność zastosowania załącznika do Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 października 2021 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179) pkt. 11 „Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych” – patrz pkt 7.B Listy sprawdzającej do kontroli planowej w miejscu po zakończeniu realizacji projektu (<b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej).</p> <p><b>8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków,</b></p>
--	---



**do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności**

Dobór próby: nie dotyczy.

Powiat Hajnowski/Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w przypadku dokonywania zakupów pomiędzy 20.000 PLN a 50.000 PLN netto są zobowiązani do stosowania rozeznania rynku.

Zespół Kontrolujący na podstawie wglądu do dokumentacji projektowej, w odniesieniu do merytoryczno-finansowej treści wniosku o dofinansowanie projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/20 o sumie kontrolnej 173d-8bb7-cf48-15a2-845c oraz na podstawie Zestawienia zakupu towarów i usług dokonanych w ramach projektu nr RPPD.07.02.01-20-0109/21 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” z dnia 06.02.2024 r. (Załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej) stwierdził, że podczas realizacji projektu Beneficjent nie dokonywał zakupu towarów lub usług z zastosowaniem rozeznania rynku.

**9. Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis**

Dobór próby: nie dotyczy.

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015r., poz. 1073).

**10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych.**

Dobór próby: nie dotyczy.

Koszty bezpośrednie w kontrolowanym projekcie rozliczane są na podstawie wydatków rzeczywiście poniesionych.

**11. Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;**

Dobór próby: nie dotyczy.

W ramach budżetu projektu nie założono stawek jednostkowych.

**12. Poprawność realizacji działań informacyjno - promocyjnych.**

Szczegółowy opis działań informacyjno-promocyjnych został zamieszczony w pkt. 10 Listy sprawdzającej do kontroli, która stanowi Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie podjęte przez Beneficjenta działania wpisują się w obowiązki informacyjne ujęte w §27 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, który stanowi załącznik nr 1 do Umowy nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20-00 pt. „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” oraz są zgodne z „Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

**13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.**

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że Beneficjent projektu prawidłowo dokumentuje realizację zadań w poszczególnych obszarach, co umożliwia

		<p>prześledzenie ich dokładnego przebiegu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ dokumentacja przechowywana przez Beneficjenta pozwala na odtworzenie ścieżki audytu w obszarze dokumentacji finansowej i merytorycznej oraz związanym z nią postępem prac;</li> <li>▪ dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w prawidłowo oznakowanych segregatorach, w sposób umożliwiający zarówno identyfikację danych powiązanych z projektem, jak i odtworzenie ścieżki audytu poszczególnych działań podejmowanych w ramach projektu.</li> </ul> <p>Więcej informacji na temat udokumentowania realizacji projektu znajduje się w Liście sprawdzającej, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</b></p> <p>Dobór próby: nie dotyczy.</p> <p>Kontroli poddano zasady określające sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektowej pod kątem zapisów zawartych w Umowie nr UDA-RPPD.07.02.01-20-0109/20-00 o dofinansowanie Projektu „Mieszkania wspomagane w Powiecie Hajnowskim” zawartej w dniu 28.02.2022r.</p> <p>Opisane dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w poprawnie oznakowanych segregatorach w sposób umożliwiający identyfikację danych powiązanych z projektem.</p> <p>Dokumentacja zawierająca dane osobowe przechowywana jest zgodnie z <i>Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/W.</i></p> <p>W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent/Realizator złożył stosowne oświadczenie (element <b>Załącznika nr 2</b> do Informacji Pokontrolnej) dotyczące miejsca przechowywania dokumentacji projektowej zarówno aktualnie, jak i po zakończeniu realizacji, co zostało opisane w <i>Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, która stanowi <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Zespół Kontrolujący przypomniał Beneficjentowi o obowiązku poinformowania Instytucji Zarządzającej RPOWP 2014-2020 o zmianie miejsca archiwizacji dokumentów, wynikającym z §15 <i>Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020</i>. Nie wywiązanie się z tego obowiązku może skutkować niekwalifikowalnością wydatków poniesionych w ramach projektu.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>15. Wizyta monitoringowa</b></p> <p>Podczas realizacji projektu wizyta monitoringowa nie została przeprowadzona.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	<b>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w kontrolowanym projekcie nieprawidłowości, ani uchybień.</b>
13	Zalecenia pokontrolne	W związku z tym, iż podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień, <b>nie wystosowano Zaleceń Pokontrolnych.</b>



14	Ocena według kryteriów <sup>1</sup>	<p><b>Podsumowanie wyników kontroli:</b></p> <p>Projekt jest wdrażany w sposób prawidłowy, przejrzyste z zachowaniem ścieżki audytu. Beneficjent realizuje działania zgodnie z zatwierdzonym <i>Wnioskiem o dofinansowanie, Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> oraz z zapisami <i>Dokumentacji konkursowej nr RPPD.07.02.01-IZ.00-20-001/20</i> z 2020 r. Na podstawie zweryfikowanej podczas kontroli dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent, podejmował właściwe działania w celu zrekrutowania uczestników, kwalifikujących się do otrzymania wsparcia a następnie prawidłowo przetwarzał ich dane osobowe m.in. poprzez Centralny System Teleinformatyczny SL2014. Zastrzeżeń nie budzi również obszar rozliczeń finansowych, sposób podjęcia działań informacyjno-promocyjnych oraz metody prowadzenia i archiwizacji dokumentacji.</p> <p>Na podstawie kontrolowanego obszaru tematycznego i faktu, iż realizacja projektu została zakończona w dniu 31.12.2023 r. stwierdzono, iż założenia merytoryczne projektu zostały zrealizowane a wskaźniki osiągnięte.</p> <p>Kontrola obszarów wskazanych w punkcie 9 Informacji Pokontrolnej (zakres kontroli) nie wykazała nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów, Zespół Kontrolny nadaje projektowi <b>1 kategorię</b> prawidłowości realizacji. Oznacza to, że projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.</p>
----	-------------------------------------	--

**Wpisano do książki kontroli Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce pod pozycją nr 1/2023**

**Załączniki:**

1. Lista sprawdzająca do kontroli w miejscu,  
**Załączniki dostępne w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego:**
2. Oświadczenia zbiorcze Beneficjenta i Realizatora z dnia 06.02.2024 r. dot. obszaru finansowego, ochrony danych osobowych, personelu projektu itp.
3. Zestawienie umów zawartych z personelem projektu z dnia 06.02.2024 r.
4. Zestawienie uczestników projektu nauczycieli i uczniów.
5. Oświadczenie o niekaralności Beneficjenta z dnia 29.02.2024 r. i Realizatora z dnia 08.02.2024 r.
6. Zestawienie postępowań zakończonych lub trwających w projekcie z dnia 08.02.2024 r.

**Pouczenie:**

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

<sup>1</sup> W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, projekt będzie oceniany przez IZ RPOWP zgodnie z następującym schematem:  
**Kategoria nr 1** - projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.,

**Kategoria nr 2** - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia. Stwierdzono pewne niedociągnięcia. Niedociągnięcia te mają umiarkowany wpływ na prawidłową realizację projektu. Sformułowano zalecenia do wdrożenia przez podmiot kontrolowany.

**Kategoria nr 3** - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/ nieprawidłowości, potrzebne są istotne usprawnienia. Stwierdzono poważne niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Wpływ na prawidłową realizację projektu jest znaczny.

**Kategoria nr 4** - projekt jest realizowany nieprawidłowo. Stwierdzono liczne poważne lub rozległe niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Niedociągnięcia te mają istotny wpływ na prawidłową realizację projektu, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub, w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń, pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej, może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia Zaleceń pokontrolnych. Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

1. Beata Puchalska – Kierownik Zespołu Kontrolującego

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego

13.03.2024r. Beata Puchalska

2. Kamil Zambrzycki, Członek Zespołu Kontrolującego

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego

13.03.2024r. Kamil Zambrzycki

(Data i podpisy członków Zespołu Kontrolującego,  
w tym kierownika Zespołu Kontrolującego)

**STAROSTA**

27.03.2025

Andrzej Skiepmo

(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

**Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:**

**KIEROWNIK**  
Referatu Kontroli

13.03.2024r. Agnieszka Ziuk  
(Data i podpis Kierownika Referatu Kontroli)

**DYREKTOR**  
SPECJALNEGO OŚRODKA  
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO  
w Hajnowce  
mgr Aneta Aleksiejuk

**Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:**

**z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA**

13.03.2024r. Agnieszka Dudzińska  
(Data i podpis Dyrektora Departamentu EFS)  
Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego